



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 413 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o TheFactory AS
Nedre Slottsgate 8
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	10, 11	-1 401	
Annen driftskostnad	3	40 675	40 391
Sum kostnader		39 274	40 391
Driftsresultat		-39 274	-40 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			99 611
Sum finansinntekter			99 611
Netto finans			99 611
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 274	59 220
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 274	59 220
Årsresultat		-39 274	59 220
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-39 274	59 220
Sum overføringer og disponeringer		-39 274	59 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	65 151	65 151
Sum finansielle anleggsmidler		65 151	65 151
Sum anleggsmidler		65 151	65 151
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer	12	-22 882	-7 882
Sum fordringer		-22 882	-7 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 804	30 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 804	30 559
Sum omløpsmidler		-17 078	22 677
SUM EIENDELER		48 073	87 828
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (89 800 aksjer à kr 1,00)	5	89 800	89 800
Overkurs		812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		901 800	901 800
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		1 034 612	995 338
Sum opptjent egenkapital		-1 034 612	-995 338
Sum egenkapital		-132 812	-93 538
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 438	30 519
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			1 401
Kortsiktig konserngjeld		45 000	45 000
Annen kortsiktig gjeld		104 447	104 447
Sum kortsiktig gjeld		180 885	181 367
Sum gjeld		180 885	181 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 072	87 828



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 767146

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 413 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY HOLDING AS
Forretningsadresse: Øvre Slottsgate 18
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2022



Organisasjonsnr: 915 413 234
THEFACTORY HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	10, 11	-1 401	
Annen driftskostnad	3	40 675	40 391
Sum kostnader		39 274	40 391
Driftsresultat		-39 274	-40 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			99 611
Sum finansinntekter			99 611
Netto finans			99 611
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 274	59 220
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 274	59 220
Årsresultat		-39 274	59 220
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-39 274	59 220
Sum overføringer og disponeringer		-39 274	59 220



Organisasjonsnr: 915 413 234
THEFACTORY HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	4	65 151	65 151
Sum finansielle anleggsmidler		65 151	65 151
Sum anleggsmidler		65 151	65 151

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			
Andre fordringer	12	-22 882	-7 882
Sum fordringer		-22 882	-7 882

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 804	30 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 804	30 559

Sum omløpsmidler		-17 078	22 677
-------------------------	--	----------------	---------------

SUM EIENDELER		48 073	87 828
----------------------	--	---------------	---------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (89 800 aksjer à kr 1,00)	5	89 800	89 800
Overkurs		812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		901 800	901 800

Opptjent egenkapital

Udekket tap		1 034 612	995 338
Sum opptjent egenkapital		-1 034 612	-995 338

Sum egenkapital		-132 812	-93 538
------------------------	--	-----------------	----------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	31 438	30 519
Betalbar skatt		
Skyldige offentlige avgifter		1 401
Kortsiktig konserngjeld	45 000	45 000
Annen kortsiktig gjeld	104 447	104 447
Sum kortsiktig gjeld	180 885	181 367
Sum gjeld	180 885	181 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	48 072	87 828



Organisasjonsnr: 915 413 234
THEFACTORY HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

10

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

11

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1402.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



-1401.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 THEFACTORY HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	21 285	12 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	21 285	12 500

Note 4 - Investering i aksjer

Foretaksnavn	Antall Aksjer	Kostpris	Markedsverdi
TheFactory Angels I AS	50 000	42 000	42 000
TheFactory Angels II AS	24 000	-4 960	0
TheFactory AS	28 111	28 111	28 111
SUM		65 151	70 111

Styret har vurdert balanseført verdi på aksjepostene. Aksjene er bokført til anskaffelsesverdi.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	89 800	1,00	89 800,00
Sum	89 800		89 800,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
DAYTONA INVEST AS	45 000	50,11%	Ordinære aksjer
BEAR INVEST AS	22 000	24,50%	Ordinære aksjer
DESIGNERINA AS	14 500	16,15%	Ordinære aksjer
JUBALONG INVEST AS	6 500	7,24%	Ordinære aksjer
REMIS AS	1 800	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	89 800	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(39 274)	59 220
+/- Permanente forskjeller		(222 362)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		11 316
Årets skattegrunnlag	(39 274)	(151 826)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	(58 516)	(58 516)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 311 424)	(1 350 698)	39 274
Netto forskjeller	(1 369 940)	(1 409 214)	39 274
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 369 940	1 409 214	(39 274)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 310 027

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	58 516	58 516
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(58 516)	(58 516)
Netto oppførte kundefordringer	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 926.

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	(1 402)	
Pensjonskostnader	1	
Sum	(1 401)	

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tap. Selskapets eiere har gitt lån til selskapet. Selskapet har ingen ekstern gjeld. Styret anser derfor at videre drift er forsvarlig

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	89 800	812 000	(995 338)	(93 538)
Årets resultat			(39 274)	(39 274)
Egenkapital 31.12.2021	89 800	812 000	(1 034 612)	(132 812)



RSM Norge AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Thefactory Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Thefactory Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 39 274. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Thefactory Holding AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Mandal, 17. juni 2022
RSM Norge AS

Stian Skedsmo
Statsautorisert revisor